

**Antonio Carlos Rodrigues do Amaral (Coord.)**

- *Agostinho Toffoli Tavoraro* • *Antônio Márcio da Cunha Guimarães* • *Ana Rüsch*
- *Arthur Gabriel Rodrigues do Amaral* • *Camila da Motta Pacheco Alves de Araújo*
- *Carolina Maria Lembo* • *Cleber Mazzoni Campos* • *Cristiane de Serro Azul*
- *Daniel Pezzutti Ribeiro Teixeira* • *Domicio dos Santos Neto* • *Douglas Yamashita*
- *Eduardo Yvelson Henry* • *Evy Cynthia Marques* • *Fernando Luiz da Gama Lobo D'Eça*
- *Fernando Passos* • *Francisco José de Castro Rezek* • *Gabriel Machado Marinelli*
- *George Augusto Niaradi* • *José Carlos de Magalhães* • *Leticia Mary Fernandes do Amaral*
- *Luciana Monteiro Cossermelli Tornovsky* • *Luis Antonio Flora* • *Marcelo Mansur Haddad*
- *Marcelo Procópio Calliari* • *Márcia Regina Machado Melaré* • *Maria Fernanda Pécora*
- *Mario S. Frugiuele* • *Martim de Almeida Sampaio* • *Matteo Arcari* • *Mauro Berenholc*
- *Neil Montgomery* • *Ricardo Augusto de Machado Melaré* • *Rubens Approbato Machado*
- *Susana Camargo Vieira* • *Vera Kanas*

# DIREITO

## DO COMÉRCIO INTERNACIONAL

Aspectos Fundamentais

**3ª EDIÇÃO – REVISTA, ATUALIZADA E AMPLIADA**

**LEX** LEGAL E REGULATÓRIA

**São Paulo – 2014**

Copyright © 2014

EDITORA:

Darlene Vieira Santos

DIAGRAMAÇÃO

Flávia A. Vanderlei e Nilza Ohe

REVISÃO

Rosana Folli de Azevedo

ILUSTRAÇÃO DE CAPA:

Fernanda Napolitano

IMPRESSÃO E ACABAMENTO

Graphic Express



**Dados Internacionais de Catalogação na Publicação (CIP)**  
**(Câmara Brasileira do Livro, SP, Brasil)**

Direito do comércio internacional : aspectos  
fundamentais / Antonio Carlos Rodrigues do Amaral  
(coord.). -- 3. ed. rev. e atual. -- São Paulo :  
Lex Editora, 2014.

ISBN 978-85-7721-247-7

1. Comércio exterior 2. Direito comercial  
3. Direito internacional I. Amaral, Antonio Carlos  
Rodrigues do.

14-08167

CDU-341.5:347.7

**Índices para catálogo sistemático:**

1. Direito do comércio internacional 341.5:347.7

**2014**

Proibida a reprodução total  
ou parcial. Os infratores serão  
processados na forma da lei.

**LEX EDITORA S.A.**

Rua da Consolação, 77 – CEP 01301-000 – São Paulo-SP  
Tel.: 11 3545 2800 – Fax: 11 3545 2801  
livraria@multieditoras.com.br – www.lex.com.br

# Sumário

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| <b>Palavras Iniciais – 3ª Edição</b> .....  | 3  |
| <b>Palavras Iniciais – 2ª Edição</b> .....  | 5  |
| <b>Palavras Iniciais – 1ª Edição</b> .....  | 9  |
| <b>Prefácio – 3ª Edição</b> .....           | 13 |
| <b>Prefácio – 2ª Edição</b> .....           | 19 |
| <b>Prefácio – 1ª Edição</b> .....           | 23 |
| <b>Apresentação</b> .....                   | 27 |
| <b>Currículo Resumido dos Autores</b> ..... | 29 |
| <b>Créditos dos Autores</b> .....           | 45 |
| <b>Siglas</b> .....                         | 49 |

|                                                                                                                                                                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>CONFERÊNCIA DO EXCELENTÍSSIMO SENHOR<br/>PRESIDENTE DA REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL<br/>DOUTOR FERNANDO HENRIQUE CARDOSO NO SEMINÁRIO:<br/>Brasil Século XXI: O Direito na Era da Globalização</b> ..... | 55 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|

## INTRODUÇÃO

|                                                                                                                     |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>O Direito do Comércio Internacional na Era da Globalização: Libera-<br/>lização e Integração Econômica</b> ..... | 69 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|

## PARTE I

### ASPECTOS BÁSICOS DO COMÉRCIO INTERNACIONAL

#### CAPÍTULO 1

|                                                                                   |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>Fontes do Direito do Comércio Internacional: A <i>Lex Mercatoria</i></b> ..... | 83 |
| 1.1. Introdução.....                                                              | 83 |
| 1.2. Aspectos Históricos.....                                                     | 84 |
| 1.2.1. Antecedentes Históricos.....                                               | 84 |
| 1.2.1.1. Período Medieval.....                                                    | 84 |
| 1.2.1.2. Absorção e Desintegração.....                                            | 85 |
| 1.3. A Nova <i>Lex Mercatoria</i> .....                                           | 86 |
| 1.4. O Debate sobre a <i>Lex Mercatoria</i> .....                                 | 89 |
| 1.5. A <i>Lex Mercatoria</i> e os Contratos entre Empresa Estrangeira e o Estado  | 91 |
| 1.6. Conclusão.....                                                               | 92 |

#### CAPÍTULO 2

|                                                                                                                         |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Negociações Multilaterais de Comércio, o Processo de Integração Econômica e a Formação de Blocos Regionais</b> ..... | 93  |
| 2.1. Introdução.....                                                                                                    | 93  |
| 2.2. Acordo Geral sobre Tarifas Aduaneiras e Comércio (Gatt).....                                                       | 93  |
| 2.3. Organização Mundial do Comércio (OMC).....                                                                         | 96  |
| 2.4. Unctad (Conferência das Nações Unidas sobre Comércio e Desenvolvimento).....                                       | 103 |
| 2.4.1. A Unctad e o Sistema Geral de Preferências (SGP).....                                                            | 105 |
| 2.5. Uncitral (Comissão das Nações Unidas para Direito Comercial Internacional).....                                    | 106 |
| 2.6. Processo de Integração Econômica.....                                                                              | 107 |
| 2.7. A União Europeia.....                                                                                              | 108 |
| 2.7.1. Histórico.....                                                                                                   | 108 |
| 2.7.2. Instituições.....                                                                                                | 109 |
| 2.7.3. A União Europeia Hoje.....                                                                                       | 113 |
| 2.7.4. A União Europeia e a Crise.....                                                                                  | 115 |
| 2.8. Integração Econômica nas Américas: Aladi, Alalc, Nafta e Alca, Casa e Movimento Bolivarianista.....                | 117 |
| 2.9. Mercosul.....                                                                                                      | 124 |
| 2.9.1. Cúpulas do Mercosul.....                                                                                         | 125 |

## PARTE II

### EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO NO BRASIL

#### CAPÍTULO 1

|                                                       |     |
|-------------------------------------------------------|-----|
| <b>Partes e Auxiliares do Comércio Exterior</b> ..... | 131 |
| 1.1. Exportador e Importador.....                     | 131 |

|                                                                       |     |
|-----------------------------------------------------------------------|-----|
| 1.2. Empresa Comercial Exportadora ( <i>Trading Companies</i> ) ..... | 132 |
| 1.3. Auxiliares do Comércio Exterior.....                             | 133 |

## CAPÍTULO 2

|                                                                                                                                                 |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Tributação no Comércio Exterior Brasileiro</b> .....                                                                                         | 137 |
| 2.1. Conceito, Formas de Importação e Exportação.....                                                                                           | 137 |
| 2.2. A Tributação do Comércio Exterior .....                                                                                                    | 137 |
| 2.2.1. Imposto de Importação (I.I.) .....                                                                                                       | 138 |
| 2.2.2. Imposto de Exportação (I.E.) .....                                                                                                       | 139 |
| 2.2.3. Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI).....                                                                                       | 140 |
| 2.2.4. Contribuições Sociais na Importação – PIS/Pasep e Cofins e Cide .....                                                                    | 141 |
| 2.2.5. AFRMM – Contribuição Parafiscal .....                                                                                                    | 143 |
| 2.2.6. Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) .....                                                                          | 143 |
| 2.2.7. Imposto sobre Operações de Câmbio (IOC) .....                                                                                            | 144 |
| 2.2.8. Taxas – Siscomex, Armazenagem e Catapazia .....                                                                                          | 145 |
| 2.3. Valoração Aduaneira.....                                                                                                                   | 145 |
| 2.3.1. A Competência e o Procedimento para o Controle do Valor Aduaneiro .....                                                                  | 146 |
| 2.3.2. As Fontes e Métodos de Controle do Valor Aduaneiro na Importação.....                                                                    | 148 |
| 2.3.2.1. 1º Método – Valoração da Transação – Preço Pago ou a Pagar.....                                                                        | 150 |
| 2.3.2.2. 2º e 3º Métodos de Valoração – Mercadorias “Idênticas” ou “Similares” .....                                                            | 152 |
| 2.3.2.3. 4º e 5º Métodos de Valoração – Valor de Venda no País Importador ou Valor Computado .....                                              | 153 |
| 2.3.2.4. 6º Método de Valoração – Residual .....                                                                                                | 153 |
| 2.4. Preços de Transferência.....                                                                                                               | 154 |
| 2.4.1. A Competência e as Limitações Constitucionais do Procedimento de Controle de Preços de Transferência nas Transações Internacionais ..... | 155 |
| 2.4.2. As Fontes e o Âmbito de Aplicação das Normas de Preços de Transferência nas Transações Internacionais.....                               | 157 |
| 2.4.3. Métodos de Apuração e Dedutibilidade dos Custos de Importação .....                                                                      | 158 |
| 2.4.4. Métodos de Apuração das Margens de Lucro na Exportação ...                                                                               | 159 |
| 2.4.5. Metodo de Limitação da Dedutibilidade de Juros.....                                                                                      | 161 |
| 2.5. Regimes Aduaneiros Especiais.....                                                                                                          | 161 |
| 2.5.1. Trânsito Aduaneiro .....                                                                                                                 | 163 |
| 2.5.2. Admissão Temporária.....                                                                                                                 | 163 |
| 2.5.3. Admissão Temporária para Aperfeiçoamento Ativo .....                                                                                     | 163 |

|         |                                                         |     |
|---------|---------------------------------------------------------|-----|
| 2.5.4.  | <i>Drawback</i> .....                                   | 163 |
| 2.5.5.  | Entrepasto Aduaneiro .....                              | 164 |
| 2.5.6.  | Recof .....                                             | 164 |
| 2.5.7.  | Recom.....                                              | 164 |
| 2.5.8.  | Exportação Temporária .....                             | 165 |
| 2.5.9.  | Exportação Temporária para Aperfeiçoamento Passivo..... | 165 |
| 2.5.10. | Repetro .....                                           | 165 |
| 2.5.11. | Repex.....                                              | 165 |
| 2.5.12. | Loja Franca.....                                        | 166 |
| 2.5.13. | Depósito Especial.....                                  | 166 |
| 2.5.14. | Depósito Afiançado .....                                | 166 |
| 2.5.15. | Depósito Alfandegado Certificado .....                  | 166 |
| 2.5.16. | Depósito Franco .....                                   | 166 |
| 2.5.17. | Zona Franca de Manaus .....                             | 167 |
| 2.5.18. | Áreas de Livre Comércio .....                           | 167 |

### CAPÍTULO 3

|                                                                   |     |
|-------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Logística e Transporte Internacional</b> .....                 | 169 |
| 3.1. Logística .....                                              | 169 |
| 3.1.1. Definição de Logística .....                               | 169 |
| 3.1.2. A Importância da Logística no Comércio Internacional ..... | 169 |
| 3.2. Transporte Internacional.....                                | 170 |
| 3.2.1. Modos e Formas de Transporte .....                         | 170 |
| 3.2.2. Natureza e Formas de Preparação da Carga.....              | 171 |
| 3.3. Movimentação de Cargas em Terminais.....                     | 172 |
| 3.3.1. Portos Organizados .....                                   | 172 |
| 3.3.2. Aeroportos.....                                            | 172 |
| 3.3.3. Pontos Alfandegados de Fronteira.....                      | 173 |
| 3.3.4. Portos-Secos.....                                          | 173 |
| 3.4. Transporte Terrestre.....                                    | 173 |
| 3.4.1. Transporte Rodoviário.....                                 | 173 |
| 3.4.2. Transporte Ferroviário.....                                | 174 |
| 3.5. Transporte Aquaviário .....                                  | 175 |
| 3.5.1. Transporte Lacustre e Fluvial.....                         | 175 |
| 3.5.2. Transporte Marítimo.....                                   | 176 |
| 3.6. Transporte Aéreo .....                                       | 178 |
| 3.7. Transporte Multimodal de Cargas .....                        | 179 |

### CAPÍTULO 4

|                                                        |     |
|--------------------------------------------------------|-----|
| <b>Financiamento à Exportação e à Importação</b> ..... | 183 |
| 4.1. Adiantamento sobre Contrato de Câmbio (ACC) ..... | 183 |
| 4.2. Recebimento Antecipado de Exportação.....         | 186 |
| 4.3. Financiamento à Importação .....                  | 188 |

## CAPÍTULO 5

|                                                                                       |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Estrutura Organizacional do Comércio Exterior no Brasil</b> .....                  | 189 |
| 5.1. Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior (MDIC).....         | 189 |
| 5.1.1. Câmara de Comércio Exterior (Camex).....                                       | 190 |
| 5.1.2. Secretaria de Comércio Exterior (Secex).....                                   | 191 |
| 5.2. Ministério da Fazenda (MF).....                                                  | 192 |
| 5.2.1. Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB).....                             | 192 |
| 5.2.2. Comitê Brasileiro de Nomenclatura (CBN).....                                   | 192 |
| 5.3. Banco Central do Brasil (Bacen).....                                             | 192 |
| 5.4. Ministério das Relações Exteriores (MRE).....                                    | 193 |
| 5.4.1. Departamento de Promoção Comercial e Investimentos (DPR).....                  | 193 |
| 5.5. Agência Brasileira de Promoção de Exportações e Investimentos (Apex-Brasil)..... | 194 |
| 5.6. Banco do Brasil S.A. ....                                                        | 195 |
| 5.7. Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos (ECT).....                           | 195 |

## CAPÍTULO 6

|                                                                |     |
|----------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Sistema Integrado de Comércio Exterior (Siscomex)</b> ..... | 197 |
| 6.1. Introdução.....                                           | 197 |
| 6.2. Globalização – Breves Considerações.....                  | 197 |
| 6.3. Objetivos do Siscomex.....                                | 199 |
| 6.4. Usuários.....                                             | 200 |
| 6.5. Operando o Siscomex.....                                  | 201 |
| 6.6. Siscomex na Operação de Comércio Exterior.....            | 201 |
| 6.7. Legislação Apêndice.....                                  | 202 |

## PARTE III

### CONTRATOS NO COMÉRCIO INTERNACIONAL

## CAPÍTULO 1

|                                                                                      |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Negociação e Técnicas Básicas de Elaboração de Contratos Internacionais</b> ..... | 209 |
| 1.1. Introdução.....                                                                 | 209 |
| 1.2. A Negociação dos Estados.....                                                   | 209 |
| 1.3. A Negociação das Empresas.....                                                  | 210 |
| 1.4. A Gênese do Contrato.....                                                       | 211 |
| 1.5. Recomendações Básicas para Negociações Contratuais.....                         | 212 |
| 1.6. Aspectos Fundamentais da Preparação do Instrumento Contratual ...               | 213 |

## CAPÍTULO 2

|                                                                                                          |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Aspectos Fundamentais dos Contratos no Comércio Internacional .....</b>                               | <b>221</b> |
| 2.1. Introdução .....                                                                                    | 221        |
| 2.2. Caracterização dos Contratos Internacionais .....                                                   | 221        |
| 2.3. Direito Aplicável aos Contratos Internacionais .....                                                | 223        |
| 2.3.1. Função dos Elementos de Conexão dentro do Direito Inter-<br>nacional Privado .....                | 223        |
| 2.3.2. Elementos de Conexão Relativos à Capacidade das Partes<br>Obrigadas .....                         | 224        |
| 2.3.3. Capacidade da Pessoa Física .....                                                                 | 224        |
| 2.3.4. Capacidade da Pessoa Jurídica .....                                                               | 225        |
| 2.3.5. Elementos de Conexão Referentes às Obrigações em SI .....                                         | 225        |
| 2.3.6. Elementos de Conexão Relacionados a Aspectos Extrínse-<br>cos ou Intrínsecos das Obrigações ..... | 226        |
| 2.4. Princípio da Autonomia da Vontade como Elemento de Conexão das<br>Obrigações .....                  | 228        |
| 2.5. Outras Questões Típicas dos Contratos Internacionais .....                                          | 229        |

## CAPÍTULO 3

|                                                                                                  |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Contrato Internacional de Compra e Venda de Mercadorias .....</b>                             | <b>233</b> |
| 3.1. Introdução .....                                                                            | 233        |
| 3.2. Regulação Internacional do Contrato Internacional de Compra e<br>Venda de Mercadorias ..... | 233        |
| 3.3. Campo de Aplicação da Convenção de Viena .....                                              | 235        |
| 3.4. Formação do Contrato Internacional de Compra e Venda de Merca-<br>dorias .....              | 237        |
| 3.5. Obrigações e Remédios do Vendedor e do Comprador .....                                      | 238        |
| 3.5.1. Obrigações do Vendedor .....                                                              | 238        |
| 3.5.2. Remédios Disponíveis ao Comprador em Caso de Violação<br>do Contrato pelo Vendedor .....  | 238        |
| 3.5.3. Obrigações do Comprador .....                                                             | 239        |
| 3.5.4. Remédios Disponíveis ao Vendedor em Caso de Violação do<br>Contrato pelo Comprador .....  | 240        |
| 3.6. Transferência do Risco .....                                                                | 241        |
| 3.7. Disposições Aplicáveis a Vendedor e Comprador .....                                         | 242        |

## CAPÍTULO 4

|                                                                             |            |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Outros Contratos Internacionais do Comércio .....</b>                    | <b>245</b> |
| 4.1. Representação Comercial ou Agência .....                               | 245        |
| 4.1.1. Disposições Gerais .....                                             | 247        |
| 4.1.2. Direito de Retenção, Subcontratação e Cláusula <i>Del Credere</i> .. | 248        |
| 4.1.3. Idioma do Contrato, Lei de Regência e Foro Competente ....           | 249        |



|        |                                 |     |
|--------|---------------------------------|-----|
| 4.1.4. | Soluções de Controvérsias ..... | 250 |
| 4.1.5. | Implicações Tributárias .....   | 251 |
| 4.2.   | Distribuição .....              | 251 |
| 4.3.   | Prestação de Serviços .....     | 254 |
| 4.4.   | <i>Joint Ventures</i> .....     | 259 |

## CAPÍTULO 5

|                                                                                           |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Incoterms – Termos Internacionais do Comércio .....</b>                                | <b>265</b> |
| 5.1. Introdução.....                                                                      | 265        |
| 5.2. Definição e Conceito .....                                                           | 265        |
| 5.2.1. Incoterms 2010.....                                                                | 266        |
| 5.3. Incoterms .....                                                                      | 269        |
| 5.3.1. Grupo E: Grupo de Partida.....                                                     | 269        |
| 5.3.2. Grupo F: Transporte Principal Não Pago .....                                       | 270        |
| 5.3.2.1. FCA ( <i>Free Carrier</i> ) – Grupo 1 da Incoterms 2010 .....                    | 270        |
| 5.3.2.2. FAS ( <i>Free Alongside Ship</i> ) – Grupo 2 da Incoterms 2010.....              | 270        |
| 5.3.2.3. FOB ( <i>Free On Board</i> ) – Grupo 2 da Incoterms 2010.....                    | 271        |
| 5.3.3. Grupo C: Transporte Principal Pago .....                                           | 272        |
| 5.3.3.1. CFR ( <i>Cost and Freight</i> ) – Grupo 2 da Incoterms 2010.....                 | 272        |
| 5.3.3.2. CIF ( <i>Cost, Insurance and Freight</i> ) – Grupo 2 da Incoterms 2010.....      | 272        |
| 5.3.3.3. CPT ( <i>Carriage Paid To</i> ) – Grupo 1 da Incoterms 2010.....                 | 273        |
| 5.3.3.4. CIP ( <i>Carriage, Insurance and Paid To</i> ) – Grupo 1 da Incoterms 2010 ..... | 273        |
| 5.3.4. Grupo D: Chegada.....                                                              | 274        |
| 5.3.4.1. DAT ( <i>Delivered At Terminal</i> ) – Grupo 1 da Incoterms 2010.....            | 274        |
| 5.3.4.2. DAP ( <i>Delivered at Place</i> ) – Grupo 1 da Incoterms 2010.....               | 274        |
| 5.3.4.3. DDP ( <i>Delivered Duty Paid</i> ) – Grupo 1 da Incoterms 2010.....              | 275        |
| 5.4. Conclusão .....                                                                      | 275        |

## CAPÍTULO 6

|                                                            |            |
|------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Formas de Pagamento no Comércio Internacional .....</b> | <b>277</b> |
| 6.1. Introdução.....                                       | 277        |
| 6.2. Breve Histórico.....                                  | 277        |

|                                                                                                        |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 6.3. Pagamento Antecipado ( <i>Down Payment</i> ) e Remessa sem Saque ( <i>On Open Account</i> ) ..... | 278 |
| 6.4. Pagamento à Vista .....                                                                           | 280 |
| 6.5. Crédito Documentário .....                                                                        | 282 |

## CAPÍTULO 7

|                                                                          |     |
|--------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Garantias Utilizadas no Comércio Internacional</b> .....              | 285 |
| 7.1. Introdução .....                                                    | 285 |
| 7.2. As Partes nas Garantias Contratuais do Comércio Internacional ..... | 287 |
| 7.3. Tipos de Garantias .....                                            | 288 |
| 7.3.1. Garantia de Licitação ( <i>Bid Bond</i> ) .....                   | 288 |
| 7.3.2. Garantia de Boa Execução ( <i>Performance Bond</i> ) .....        | 289 |
| 7.3.3. Garantia de Reembolso ( <i>Repayment Guarantee</i> ) .....        | 289 |
| 7.3.4. Garantia de Manutenção ( <i>Maintenance Bond</i> ) .....          | 290 |
| 7.3.5. Garantia de Retenção ( <i>Retention Money Bond</i> ) .....        | 290 |
| 7.4. Garantias à Primeira Demanda .....                                  | 290 |

## CAPÍTULO 8

|                                                                                        |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Seguro no Comércio Internacional</b> .....                                          | 291 |
| 8.1. Importância do Seguro na Sociedade, na Economia e no Comércio Internacional ..... | 291 |
| 8.2. Elementos do Contrato de Seguro .....                                             | 292 |
| 8.3. Seguros Internacionais no Comércio .....                                          | 293 |
| 8.4. Seguros Internacionais para Indivíduos .....                                      | 295 |
| 8.5. Resseguro Internacional .....                                                     | 296 |
| 8.6. Contrato de Seguro contra Sequestro .....                                         | 297 |

## CAPÍTULO 9

|                                                                                           |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Propriedade Intelectual e o Comércio Internacional</b> .....                           | 301 |
| 9.1. Introdução .....                                                                     | 301 |
| 9.2. Breve Histórico da Proteção à Propriedade Intelectual no Direito Internacional ..... | 302 |
| 9.3. Acordo Trips .....                                                                   | 303 |
| 9.4. Importações Paralelas .....                                                          | 304 |
| 9.5. Violações de Direitos da Propriedade Intelectual .....                               | 306 |

## CAPÍTULO 10

|                                                                                                                                                                             |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Aspectos Tributários Nacionais e Internacionais Fundamentais na Formação de <i>Joint Ventures</i> com Empresas Brasileiras</b> .....                                     | 309 |
| 5.1. Introdução .....                                                                                                                                                       | 309 |
| 5.2. Aspectos Tributários das Alianças Estratégicas por Meio de Operadores Econômicos Independentes (Intercâmbio de Bens e/ou Serviços ou Técnicas de Exteriorização) ..... | 310 |

|            |                                                                                                                          |     |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 5.3.       | Alianças Estratégicas por Meio de <i>Incorporated Joint Venture</i> Estabelecida no Brasil: Breves Considerações.....    | 313 |
| 5.4.       | Aspectos Tributários das Alianças Estratégicas por Meio de <i>Incorporated Joint Venture</i> Estabelecida no Brasil..... | 314 |
| 5.4.1.     | Tributação Interna da <i>Incorporated Joint Venture</i> .....                                                            | 314 |
| 5.4.1.1.   | A Coligação de Empresas e Preços de Transferência .....                                                                  | 314 |
| 5.4.1.2.   | Subcapitalização de Empresas .....                                                                                       | 319 |
| 5.4.1.2.1. | Noção de Juros e Dividendos no Brasil .....                                                                              | 319 |
| 5.4.1.2.2. | Regime Geral de Juros e Dividendos no Brasil .....                                                                       | 319 |
| 5.4.1.2.3. | A Regra dos Juros sobre o Capital Próprio e as Regras de Subcapitalização .....                                          | 321 |
| 5.4.1.3.   | Sujeição Passiva e os Tributos Brasileiros Incidentes.....                                                               | 324 |
| 5.4.2.     | Tratamento Tributário Interno e Internacional dos Rendimentos Devidos ao <i>Venturer</i> Estrangeiro .....               | 325 |
| 5.4.2.1.   | Tributação Interna da Transferência de Tecnologia do Exterior.....                                                       | 325 |
| 5.4.2.2.   | Tratamento Isolado dos Rendimentos Percebidos e Investidos pelo <i>Venturer</i> não Residente no Brasil..                | 331 |
| 5.4.2.2.1. | Rendimentos Percebidos pelo <i>Venturer</i> ..                                                                           | 331 |
| 5.4.2.2.2. | Tratamento do Capital Social Investido pelo <i>Venturer</i> .....                                                        | 332 |
| 5.5.       | Conclusão .....                                                                                                          | 337 |

## PARTE IV

# SOLUÇÃO DE CONTROVÉRSIAS NO COMÉRCIO INTERNACIONAL

## CAPÍTULO 1

|                                                                            |            |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Práticas Desleais no Comércio Internacional – Defesa Comercial.....</b> | <b>341</b> |
| 1.1. Medidas de Defesa Comercial.....                                      | 341        |
| 1.1.1. Medidas <i>Antidumping</i> .....                                    | 341        |
| 1.1.2. Medidas Compensatórias .....                                        | 342        |
| 1.1.3. Medidas de Salvaguarda.....                                         | 343        |
| 1.2. Defesa Comercial no Brasil.....                                       | 343        |
| 1.2.1. Procedimento Administrativo.....                                    | 345        |
| 1.2.2. Histórico das Investigações Realizadas no Brasil.....               | 348        |
| 1.2.3. Conclusão .....                                                     | 348        |
| 1.3. Defesa Comercial no Mercosul .....                                    | 349        |
| 1.3.1. Procedimento de Solução de Controvérsias no Mercosul.....           | 350        |

|        |                                                                                 |     |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1.3.2. | Histórico das Controvérsias Analisadas pelo Tribunal Arbitral do Mercosul ..... | 351 |
| 1.3.3. | Conclusão .....                                                                 | 352 |
| 1.4.   | Defesa Comercial na OMC .....                                                   | 352 |
| 1.4.1. | Procedimento de Solução de Controvérsias na OMC .....                           | 352 |
| 1.4.2. | Histórico das Controvérsias Analisadas pelo OSC .....                           | 354 |
| 1.4.3. | Conclusões .....                                                                | 355 |

## CAPÍTULO 2

|                                                                       |     |
|-----------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Recurso à Jurisdição Estatal</b> .....                             | 357 |
| 2.1. Regras de Determinação do Foro Competente .....                  | 357 |
| 2.2. Imunidades dos Estados e Organizações Internacionais (OIs) ..... | 360 |
| 2.2.1. Imunidades dos Estados .....                                   | 360 |
| 2.2.2. Imunidades das Organizações Internacionais (OIs) .....         | 363 |
| 2.3. Acordos de Cooperação Judiciária .....                           | 364 |

## CAPÍTULO 3

|                                                                                        |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>A Arbitragem no Âmbito do Comércio Internacional e no Brasil</b> .....              | 367 |
| 3.1. Introdução .....                                                                  | 367 |
| 3.1.1. Breve Histórico do Instituto da Arbitragem no Brasil .....                      | 368 |
| 3.2. As Convenções Internacionais sobre Arbitragem e o Mercosul .....                  | 368 |
| 3.3. A Lei de Arbitragem Brasileira .....                                              | 370 |
| 3.4. Princípios Constitucionais e Legais de Regência do Procedimento Arbitral .....    | 374 |
| 3.5. Algumas Sugestões para o Desenvolvimento e Incentivo à Arbitragem no Brasil ..... | 378 |
| 3.6. Conclusão .....                                                                   | 380 |

## CAPÍTULO 4

|                                                                                        |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Reconhecimento e Homologação de Sentenças Judiciais e Arbitrais no Brasil</b> ..... | 383 |
| 4.1. Sentenças Judiciais .....                                                         | 383 |
| 4.1.1. Procedimento de Homologação das Sentenças Judiciais .....                       | 384 |
| 4.2. Sentenças Arbitrais .....                                                         | 385 |
| 4.2.2. Procedimento de Homologação das Sentenças Arbitrais .....                       | 386 |
| 4.3. Execução .....                                                                    | 388 |
| <b>Notas</b> .....                                                                     | 389 |
| <b>Bibliografia</b> .....                                                              | 419 |